شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن لسنة المالية لمنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

لازال تداعيات الأحداث التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية مستمر على النشاطين العقارى والسياحى، إلا أن قوة المركز الاقتصادى للمجموعة مكنها من استيعاب الآثار المترتبة على تلك الأحداث وذلك من خلال نشاطيها الرئيسين وهما النشاط العقارى والسياحى، وقد قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات التى أدت الى ارتفاع مبيعات النشاط العقارى ، حيث بلغت المبيعات حوالى ٦.٥ مليار جنيه مقارنة بحوالى ٤.٥ مليار جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضى بنسبة ارتفاع حوالى ٤٧% والتى تعتبر جيدة فى ظل الظروف السائدة وتعكس ثقة العملاء بالمجموعة ومشاريعها، كما بلغت معدلات تحصيل المستحقات فى حدود النسب المقبولة فى هذه الظروف وبما يكفل استمرار المجموعة فى الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها وتوفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها وخططها.

بلغ إجمالى الإيرادات المعلنة فى عام ٢٠١٣ عن نشاط المجموعة خلال العام مبلغ وقدره ٤.٨٨٨ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ٤.١٢٦ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضى بنسبة ارتفاع حوالى ٥% تقريبا وترجع الزيادة بصورة اساسية الى زيادة الايرادات المحققة من القطاع العقارى.

أما بالنسبة للشق السياحى فقد بلغ إجمالى حصة الشركات العاملة فى إيرادات فنادق فورسيزونز نايل هيلتون وشرم الشيخ، وسان ستيفانو، وفندق النيل كمبنسكى نحو ٣٧٣ مليون جنيه مصرى فى عام ٢٠١٣ مقارنة بمبلغ ٤٢١ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضى بنسبة انخفاض ١١% تقريبا ولا يزال النشاط السياحى لم يتعافى ويرجع ذلك بصورة رئيسية إلى استمرار تداعيات الأوضاع الامنية للبلاد، وما ترتب عليه من تراجع فى إعداد ونوعية السائحين خلال العام.

تمكنت الشركة نتيجة لوجود أنظمة رقابة داخلية على التكاليف من تحقيق نسبة مجمل ربح مناسب فى عام ٢٠١٢ ومعززاً قدرة الشركة على استيعاب التغيرات فى الأسعار.

كما بلغ صافى الربح عن عام ٢٠١٢ حوالى ٩٨٥ مليون جنيه مقارنة بحوالى ٩٤٢ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة عام ٢٠١٢ و يرجع الارتفاع بصفة رئيسية الى الايرادات المحققة من القطاع العقارى، بالرغم من التعديلات الضريبية والتى أثرت على الصرائب المسدده خلال العام.

٢٦ ش مسجد ... الجيزة-مصر ١٢٥٢١ تليفون ٣٣٤١٤٠٠٠ فاكس ٣٣٠١٩٨٩

أما نتيجة أعمال الشركة المستقلة (دون نتائج أعمال الشركات التابعة) فقد بلغ صافي ربح عن عام ٢٠١٣ حوالي ٢٣ مليون جنيه مقارنة بحوالي ٢٩ مليون جنيه خلال نفس الفترة عام ٢٠١٢ بنسبة انخفاض ٢٠% ويرجع بصورة أساسية الى انخفاض العائد على محفظة الاوراق المالية والتوزيعات النقدية من الأسهم المكونة لتلك المحفظة، بالاضافة الى زيادة المصرفات المسلطة خلال العام.

بلغ إجمالي الأصول ٥٥,٢٩ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة في عام ٢٠١٣ ، وبلغ رصيد النقدية والاستثمارات المالية حوالي ٩,٢٦ مليار جنيه، في حين بلغ رصيد القروض والتسهيلات حوالي ٢,٧٢ مليار جنيه، بحيث تمثل نسبة القروض والتسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة الأم (Debt to equity) ١ إلى ٧ وهذه النسب تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة وتدني مستوى القروض مقابل حقوق المساهمين وأصول الشركة.

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضا عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن المبالغ والإفصاحات فى القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضـوح ، فـي جميـع جوانبهـا الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة **مجموعة طلعت مصطفى القابضـة TMG Holding (شركة مساهمة مصـرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والـلـوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بايضاح (٤) ، أدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية . ولفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانونُ ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٥ مارس ٢٠١٤

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش وشركاه	**محمد حافظ الغنام**
مجدي حشيش	زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
كوستا	زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (١٦٦٦)	س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)	سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٦)
(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International	**(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)**

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
أصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١١,٠٨٥,٨٧١	١١,٣٨٥,٣٨٤
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢
مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأسمال شركات تابعة	(٥)	١٤٥,٨٥٣,٠٠٠	١٤٥,٨٥٣,٠٠٠
استثمارات في شركات شقيقة	(٦)	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٥١,١٢٠,٠٠٠
أصول ضريبية مؤجلة	(٢٢)	٧٣,٩٩٦	٤٦,٨٤٤
إجمالي أصول غير متداولة		**١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٨**	**١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨**
أصول متداولة			
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٩)	٣٠٩,٨٢٢,٥٣٠	٣١٤,٢٧١,٢٤٧
أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٩)	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠)	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٣٣,٧٩٩,٠٩٦
أوراق قبض	(١٣)	١,٤١٧,٧٧٦,٩١٥	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨
مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	(١١)	٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٤٦٩,١٧٨,٨٦١
نقدية بالصناديق ولدى البنوك	(١٢)	٩,٨٩٤,٣٣٤	٢,٠٢١,٣٨١
إجمالي أصول متداولة		**٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧**	**٢,٣٢٠,٩٠٥,٥١٧**
التزامات متداولة			
أوراق دفع		٤٠٨,١٢٧	
مصلحة الضرائب		١,٠٦٩,٩٢٩	١,٠٦٣,٩٨٩
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٥,٩٧٠,٤٣٤	٢,٩٣٥,٦٠٩
إجمالي التزامات متداولة		**٧,٠٤٨,٨٨٧**	**٣,٩٩٩,٥٩٨**
رأس المال العامل		**٢,٣٤٠,٩٩٢,٢١٠**	**٢,٣١٦,٩٠٥,٩١٩**
إجمالي الاستثمار		**٢١,٥٨٩,١٣٩,٠٨٨**	**٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠**
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٤)	٢٠,٩٣٥,٩٢٢,٨٦٠	٢٠,٩٣٥,٩٢٢,٨٦٠
احتياطي قانوني	(١٥)	٢٦٨,٢٢٧,٦٦١	٢٦٨,٧٨٩,٦٣٨
إحتياطي عام	(١٦)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(١٧)	١١,١٦٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠
أرباح مرحلة		٢٣٨,٦٠٧,٠١٩	٦٤٠,٠٦٥,٥٧٨
أرباح العام		٢٣,٨٨٢,٩٤٩	٢٩,٦٨٠,٤٦٠
إجمالي حقوق الملكية		**٢١,٥٨٨,٨٣٨,٨٨٩**	**٢١,٩٦٠,٧٩٢,٩٤٠**
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		**٢١,٥٨٨,٨٣٨,٨٨٩**	**٢١,٩٦٠,٧٩٢,٩٤٠**

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب — مجدي خشبة

رئيس القطاع المالي

طالب أحمد فايد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	ايضاح	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
ايرادات تمويلية	(٢١)	٩٧٣,٩٩٠	٣٧٦,٢١٥
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٢١)	٢٢,٩٦٨,٢٧٧	٢٦,٤٩٨,١٤١
عوائد اذون خزانة	(٢١)	٤,٢٠٢,٧٥٩	٦٨٧,٦٢٤
أستهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	١,٢٠٩,٤٠٢	١,٣٠٧,٦٨١
أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠)	٥,٣٢٨,٧٣١	٢,٢٧٨,٤٥٧
أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٩)	٤٦٨,٠١٩	٦,٠٧٠,٤٩٢
توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٠)	٨٥٩,٠٢٥	١,٥٥٧,٣٢٢
(خسائر) فروق العملة		(١١٧,٠٢٥)	(٨٧,٥٠٧)
مجموع الايرادات		٣٥,٨٩٣,٢٧٨	٣٨,٦٨٨,٩٢٥
مصروفات إدارية		(١٠,٣٢٥,٢٩٥)	(٨,٧٥٦,٤١١)
إهلاك	(٣)	(٣٢٩,٠٧٧)	(٣٢٢,٥٥٤)
مصروفات بنكية		(٢١,٩٤٧)	(١٩,٣٠٢)
بدلات أعضاء مجلس الأدارة		(١٨٠,٠٠٠)	(٢١٦,٠٠٠)
صافى أرباح العام قبل الضرائب		٢٥,٠٣١,٩٨٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨
ضرائب الدخل	(٢٢)	(١,٥٢٧,٨٠٣)	-
الضريبة المؤجلة	(٢٢)	٢٦,٤٨٤	١٥,٨٠٢
صافى أرباح العام بعد الضرائب		٢٣,٥٥٥,٥٤٩	٢٩,٣٨٠,٤٦٠
نصيب السهم من صافى أرباح العام	(١٨)	٠,٠١٦	٠,٠١٣

رئيس القطاع المالي

غادة أحمد فايد

رئيس مجلس الأدارة و العضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطى قانونى	احتياطى عام اجتياطى	صافى أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	أرباح مرحلة	أرباح العام	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢١,٥٦٠,٧٢٢,٩٤٠
المحول الى الارباح المرحلة	-	-	-	-	٢٧,٩١١,٤٣٧	(٢٧,٩١١,٤٣٧)	-
المحول الى الاحتياطى القانونى	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	-	-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-
صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	-	٤,٧٦٠,٠٠٠	-	-	٤,٧٦٠,٠٠٠
ارباح العام	-	-	-	-	-	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢١٨,٢٢٧,٦٦١**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**١١,٦٠٠,٠٠٠**	**٦٣٨,٦٠٧,٠١٥**	**٢٣,٤٨٥,٥٤٩**	**٢١,٥٨٨,٨٣٨,٨٨٩**
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣,٨٠٠,٠٠٠	١٠٨,٥٤٨,٨٦١	٢,٢٥٩,٧٠٢	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠
المحول الى الارباح المرحلة	-	-	-	-	٢,١٤٦,٧١٧	(٢,١٤٦,٧١٧)	-
المحول الى الاحتياطى القانونى	-	١١٢,٩٨٥	-	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-
صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	-	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٨٠٠,٠٠٠
ارباح العام	-	-	-	-	-	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢١٦,٧٥٨,٦٣٨**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٦,٦٠٠,٠٠٠**	**٦١٠,٦٩٥,٥٧٨**	**٢٩,٣٨٠,٤٦٠**	**٢١,٥٦٠,٧٢٢,٩٤٠**

- للإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧)جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

		من ١/١/٢٠١٣ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ١/١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل الضرائب		٢٥,٠٣٦,٩٩٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨
اهلاكات		٣٢٩,٠٧٧	٣٣٢,٥٥٤
ارباد استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٣)	(١,٢٠٩,١٠٢)	(٦,٣٠٧,٦٨١)
إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها و لدون هزانة	(٢١)	(٢٨,١٤٤,٦٢١)	(١٧,٥٦٢,٤٨٥)
ايرادات توزيعات ارباح	(٢٠)	(٥٨٩,٥٢٥)	(١,٥٥٧,٣٢٢)
(ارباح) قيم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠)	(٥,٣٢٨,٧٢١)	(٦,٠٧٠,٤٩٢)
(ارباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٩)	(٩٦٨,٥١٩)	(٦,٢٧٨,٤٥٧)
خسائر فروق عملة		١١٧,٥٢٥	٨٧,٥٠٧
(خسائر) تشغيل قبل التغير ات في راس المال العامل		(١٠,٥٢٧,٢٠٢)	(٨,٩٩١,٧١٢)
التغير ات في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى*	(١١)	٨,٨٧١,٩٧٨	(٨,٢٥٣,٣٨٤)
التغير في أوراق القبض	(١٢)	(٩,٨٧٢,٦١١)	٣,١٣٤
التغير في أوراق الدفع		(٦٥٥,٨٢٩)	٨٢١,٠٤٢
ضرائب الدخل المسددة	(١٦)	(٥٠٧,٩٧٧)	–
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٣)	٢,٦٣٤,٨٢٥	٧٠٦,٣٣٣
التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠ ،١٩)	(١٧,٢٠٨,٤٤١)	(٩,٨١٨,٧٠١)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		(٢٧,٢٦٥,٢٦٧)	(٢٥,٦١٣,٢٩٠)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(٢,٠٩٦)	–
مقبوضات من متبيع استثمار		–	١٠,٠٠٠
مقبوضات (مدفوعات) من استثمارات سندات محتفظ بهما حتى تواريخ الاستحقاق	(٣)	٤,٤٤٨,٥١٧	(٩,٧٤٤,٨٠٤)
إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها و لدون هزانة محصلة	(٢١)	٢٩,٦٥٠,٢٩٧	٢٧,٠٠٧,٨٦٥
متحصلات من توزيعات ارباح	(٢٠)	٥٨٩,٥٢٥	١,٥٥٧,٣٢٢
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		٣٤,٦٥٥,٧٤٥	٢٤,٨٣٠,٣٨٢
اثر التغير في أسعار الصرف		(٢١٧,٠٢٥)	(٨٧,٥٠٧)
صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام		٧,٥٧٢,٩٥٣	(٨٧٠,٤١٤)
النقدية وما في حكمها – أول العام		٢,٠٢١,٣٨١	٢,٨٩١,٧٩٦
النقدية وما في حكمها – آخر العام	(١٦)	٩,٥٩٤,٣٣٤	٢,٠٢١,٣٨١

* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة لبالغة ٢٩٦,٩٣٩ جنيه مصري من التغير في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٢١) .

– الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٢ فبراير ٢٠٠٧ طبقا لأحكام القانون ١٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .

تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة.

يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقا مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.

مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقي - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في ١ مارس ٢٠١٤ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية
يتم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقاري و الأصول المالية المتاحة للبيع وأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ترجمة العملات الأجنبية
تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أوليا باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. تتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، والمثل عند اجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه بي حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإهلاك ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

بيـــان الأصل	السنوات
وسائل نقل و انتقال	٥
أجهزة كمبيوتر	٣ - ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
عدد و أدوات	٣ - ٥

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ثم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة مخصوما تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وتلك لكل استثمار على حدا .

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما تم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى تمارس الشركة عليها نفوذا مؤثرا و التى ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة،بالاستناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% وأكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء وذلك وفقا للفقرة ٣٧ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، تتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، (عكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المتحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى الغاء الأصل المالى من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة .

فى حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات فى حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، يستم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هى أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع فى مدى زمنى قصير أوأصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم اثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هى أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى ادارة الشركة النية و القدرة علـى الاحتفـاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتـى تـاريخ الاسـتحقاق بالتكلفـة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوما منها خسائر الاضمحلال فى القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالى من الدفاتر أو حـدوث اضمحلال أو تعلية اضمحلال فى القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويستم الاعتـراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة.

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هى الأصول المتداولة ،التى من المتوقـع اسـترداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الاستمرار فى استخدامها. يتم قيـاس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفتريـة بقيمـة هـذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حـدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسـبة للاصل فى السنوات السابقة.

أذون الخزانة
يتم تقييم أذون الخزانه التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.
ويتم اثبات عائد الأذون بإجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على ذلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب – خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبى السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضـمحلال-ان وجدت .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ،ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما فى حكمها
لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل : أذون الخزانة ،التى لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف ان وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات
يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أوتم تتم المطالبة بها من قبل الموردبالكامل.

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل
يتم إدراج الأصول والالتزامات التي ستحقق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تواريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما، , تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تبويبها لتعكس أفضل تقدير حالي.

إيرادات الإيراد
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تواريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الاحتياطي القانوني
طبقا للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول
اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقدكان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، بتقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . ،تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك)

ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

اسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة [أسهم الشركة] بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

آلية العاملين وتحفيز العاملين | لمديرين

نظام الآلية وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقا للنظام الأساسي للشركة بناءا على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم بأسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترداده، أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للاغراض الضريبية [الأساس الضريبي] وقيمتها المدرجة بالميزانية [الأساس المحاسبي] وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق و أرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة ،التي تدبها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ووفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهرا بعد تاريخ الميزانية ، يتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الإقتراض

يتم ادراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتى يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التى يتم رسملتها على الأصل والتى تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملةخلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل للعمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة –إن وجدت .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق.

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لأسعار السوق لأستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

٣- أصول ثابتة

	أراضى جنيه مصرى	وسائل نقل و انتقال جنيه مصرى	أجهزة كمبيوتر جنيه مصرى	أثاث وتجهيزات جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة						
فى ١ يناير ٢٠١٢	١٠٠٬٤٣٠٬٠٦٦	١٬٠٦٠٬٢٥٠	٥٠٧٬٠١٠	١٬١٢٥٬٠٢٥	٧٬٦٣٩	١٢٬٧٤٣٬٠٤٠
اضافات خلال العام	–	–	١٬٣٢٥	–	١٬٢٩٩	٢٬٥٢٤
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٠٬٤٣٠٬٠٦٦	١٬٠٦٠٬٢٥٠	٥٠٨٬٣٣٥	١٬١٢٥٬٠٢٥	٨٬٩٣٨	١٢٬٧٤٥٬٥٦٤
مجمع الاهلاك						
فى ١ يناير ٢٠١٢	–	(٩٩٧٬٢٣٦)	(٤٠١٬٠٣٩)	(١٥٠٬٦١٥)	(٥٬٧٦٨)	(١٬٣٥٧٬٥٥٢)
اهلاك العام	–	(٩١٦٬٠٢٦)	(٢٬١٠٢)	(١١٢٬٥٠٦)	(١٬١٢٣)	(٢٢٩٬٠٧٦)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	(١٬٩١٣٬٢٦٢)	(٤٠٣٬١٤١)	(٢٦٢٬١٢١)	(٦٬٨٩١)	(١٬٥٨٦٬٦٢٨)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٠٬٤٣٠٬٠٦٦	٤٥٠٬٩٢٩	١٬١٨٤	٨٦٢٬٩٠٩	١٬٧٩٠	١١١٬٠٥٨٬٥٧١
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠٠٬٤٣٠٬٠٦٦	٩٦٣٬٠١٣	٣٠٧٬١٩٤	٩٦٤٬٤٦٠	١٬٨٧٤	١٠٣٬٨٨٥٬٣٤٤

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش.م.م و٩٩,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م و٤٠% من رأس مال شركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) ، وقد تم الاكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى بعشرة مليون وخمسمائة وأربعة وأربعون ألف وتسعمائة سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة جنيهات مصرية وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش م م	٧٣٨٬٠٠٩٬٩٠٠	٧٣٨٬٠٠٩٬٩٠٠	٧٣٥٬٠٠٠٬٠١٩	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش م م *	٩٢٥٬٤٥١٬٩٥٠	١٨٥٬٠٠٠٬٠٠٠	١٨١٬٢٥٥٬٠٠٠	%٩١,٩٣
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش م م**	٨٧٨٬٠٠٠٬٠٠٠	٨٧٨٬٠٠٠٬٠٠٠	٦٣٣٬٧٩٦٬٩٥	%٧٢,١٨
٤	شركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش م م ***	١٣٣٬٥٠٠٬٠٠٠	١٣٣٬٥٠٠٬٠٠٠	٥٣٤٬٧٧٠	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش م م، الإسكندرية للإستثمار العقارى ش.م.م وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش م م).

*** تمتلك شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت اجمالى تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلـغ ١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢ جنيـة مصرى كما يلى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش.م.م	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤
شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦
	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأس مال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠
	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠

تم اخذ موافقة مجلس الإدارة على الاستمرار فى هذه الزيادة لحين أخذ الموافقة النهائية عليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

٦- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتمثل قسم أذون خزانة عدد ١٣٥٨٠ ذات بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، تستحق عام ٢٠١٤.

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أذون خزانة	٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	٥,٧٨٠,٦٤٨
سندات حكومية - القيمة التاريخية	–	٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠
خصم إصدار سندات حكومية	–	(٢,٩١٧,٠٨٢)
القيمة المستهلكة	–	٣١٢,٩٦٣,٥٦٦
استهلاك خصم سندات حكومية	–	١,٣٠٧,٦٨١
	٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	٣١٤,٢٧١,٢٤٧

٧ – إستثمارات فى شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة هيل إن لو هي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	%٤٩	١٤٧٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
			١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل إن لو هي لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٨ – استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك فى صندوق استثمار جورس الثالث وشديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

٩ – أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

يتمثل رصيد هذا البند ٤٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالى راس مال الشركة ، وشركة أرز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١% ونظرا لرغبة الشركة فى بيع حصتها فى راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المحاسبى رقم [٣٢] عملة توبيب لتلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع ومن المتوقع أن تتم عملية البيع خلال عام ٢٠١٤.

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة ثبات للتطوير العقارى	%٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
شركة ارز العربية المحدودة	%١	٤٠٥٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
			٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦,٨٠٤,٧٩٠ جنية مصرى .

	عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
*محفظة اوراق مالية تديرها		جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
شركة هيرمس لادارة الاصول	٣,٠٨١,١٢٥	٢٤,٧٢٨,٢١١	٤,٤٨٥,٦٦٨	٢٩,١١٣,٨٧٩	٢٩,٩٠٨,١٢٠
وثائق استثمار صندوق جمان	١٢٨,٨٨٤	٢٥,٩٤٠,٧٩٢	٨٣٥,١٢٠	٢٦,٧٧٥,٩١٢	١٠,٨٩٠,٩٢٦
وثائق استثمار صندوق ثروة	٩,٦٠٠	٩٠٧,٠٤٥	٧,٩٤٣	٩١٤,٩٨٨	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٥١,٤٧٦,٠٤٨	٥,٣٢٨,٧٣٦	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٤٠,٧٩٩,٠٤٦

* تتضمن المحفظة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد ٣٠٨١١٢٤ سهم للشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١١- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مدينون متنوعون [إيضاح رقم ٢٢]	**٤٥٤,١٩٢,٥٩٢**	٤٩٣,٠٠٤,٦٦٨
تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية	**٢,٠٦٣,٥٩٢**	٢,٠٦٣,٥٩٢
مصروفات مدفوعة مقدما	**٢٢,٣٥١**	٣٢,٥٩٧
أرصدة مدينه اخرى	**١١,٠٧٧**	٣٠,٧٠٣
	٤٥٩,٢٨٩,٢١٢	٤٩٥,١٣١,٥٣٠
ايرادات مستحقة	**٣,٧٥١,٠٩٢**	٤,٠٤٧,٣٣١
	٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٤٩٩,١٧٨,٨٦١

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أ- عملة محلية		
الصندوق	**٨٤٩**	٩,٥٢٠
حسابات جارى	**٩,٢٠١,٠٨٣**	١,٢١٧,٤٢٤
ودائع	**١٩١,٢٨٤**	٧٨٠,٠٠٠
	٩,٣٩٣,١٨٦	٢,٠٠٦,٩٤٤
ب- عملة اجنبية		
حسابات جارية	**٢٠١,١٤٧**	١٤,٤٣٧
	٩,٥٩٤,٣٣٤	٢,٠٢١,٣٨١

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دائنون متنوعون [إيضاح رقم ٢٢]	–	٢٩,٤٨٥
مصروفات مستحقة	١,٣٣٥,٠٥٤	١,٣٤٨,٧٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٤,٢٣٥,٣٨٠	١,٥٥٧,٤٢٤
	٥,٥٧٠,٤٣٤	٢,٩٣٥,٦٠٩

١٤- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري [فمسون مليون جنيه مصري] ورأس المال المصدر بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري [مئة مليون جنيه مصري] القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري [عشرة جنيهات مصريه] .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري [ثلاثون مليار جنيه مصري] و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري [مائة عشر مليار و مائة الثان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنيه مصري] مقسم إلى عدد ١,٨١٥٢,٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري [عشرة جنيهات مصريه] من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٢٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون الف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢,٠٢٠,٣٥٠ سهموقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية يصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره، ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر الف وتسعمائة وثمانون جنيها) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨مايو ٢٠١٠.

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون الف وثمانمائة و ستون جنيها مصريا لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط مليارات وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون الف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) ذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصما من الأرباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٥- إحتياطى قانونى

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصرى وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطى القانونى، بالاضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقا لقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٦ - إحتياطى العام

بلغ رصيد الاحتياطى العام مبلغ ١١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٢ جنية والناتج عن عمليات مبادلة الاسهم وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطى عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالاضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التى تم اعدامها وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطى العام.

١٧ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,١٦٠,٠٠٠ جنية مصرى والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح العام مبلغ ٠,٠١٩ جنيه مصرى وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) كما يلى :

	٢٠١٣/١٢/٣١ **جنيه مصرى**	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	**٢٣,٤٨٥,٥٤٩**	٢٩,٣٨٠,٤٦٠
حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة [مقترح]	**(٢,٣٤٨,٥٥٥)**	(٢,٩٣٨,٠٤٦)
صافى أرباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	**٢١,١٣٦,٩٩٤**	٢٦,٤٤٢,٤١٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦**	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦
نصيب السهم من صافى أرباح العام (جنيه / سهم)	**٠,٠١٩**	٠,٠١٣

١٩- أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
سعر بيع الإستثمارات المالية	١٥,٨٥٥,٩٠٧	١١,٤٠٦,٨٩١
القيمة الدفترية للإستثمارات المالية	(١٥,٣٨٧,٣٨٨)	(٩,١٢٨,٣٦١)
	٤٦٨,٥١٩	٢,٢٧٨,٥٢٧

٢٠- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

اسم الشركة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المصرية للاتصالات	١٩٤,٨٩٧	١٧٥,٨٠١
شركة زراسكوم للاعلام	٢٣٩,٠٩٣	٩٧٤,٠٥٣
شركة سيدى كرير	١٢١,٩٨٢	١٢٦,٠٤٨
البنك التجارى الدولى	٢٠٣,٩٥٣	١٤٦,٥٥٠
توزيعات اخرى	١٢٩,٩٠٠	١٣٤,٨٧٠
	٨٥٩,٩٢٥	١,٥٥٧,٣٢٢

٢١ - متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد دائنة	٩٧٣,٥٩٠	٣٧٦,٢١٥
عوائد سندات	٢٢,٩٦٨,٢٧٧	٢٧,٨٠٩,٣٢٩
عوائد أذون خزانة	٤,٢٠٢,٧٥٩	٦٨٧,٦٢٤
	٢٨,١٤٤,٦٢٦	٢٨,٨٧٠,١٦١
استهلاك سندات *	١,٢٠٩,٤٠٢	(١,٣٠٧,٦٨١)
التغير فى إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)	٢٩٦,٣٣٩	(٥٥٤,٦١٥)
	٢٩,٦٥٠,٢٦٧	٢٧,٠٠٧,٨٦٥

* لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم فصل بند استهلاك السندات عن عوائد السندات.

٢٢- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الربح [الخسارة] الدفترى قبل الضريبة	٢٥,٠٣٩,٩٩٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨
- تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول لصافى الخسارة الضريبية	(١٨,٧٢٥,٣٨٦)	(٢٠,٧٨٦,١٣٦)
صافى الربح [الخسارة] الضريبية	٦,٣١١,٦١٢	(١,٤٢١,٤٧٨)
سعر الضريبة	٢٥ %	٢٠ %
ضريبة الدخل	١,٥٧٧,٩٠٣	-
المسدد خلال العام	(٥٠٧,٨٧٧)	
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٠٦٩,٩٢٦	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٧٣,١٩٦ جنيه مصري في الفرق بين الأساس المحاسبي والأساس الضريبي ، ونظرا لأن الاهلاك الضريبي خلال العام اقل من الاهلاك المحاسبي مما ترتب عليه وجود مثل ضريبي ،فيما يلي الضريبة المؤجلة:

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٤٦,٨٤٢	٣١,٠٤٠
الضريبة المؤجلة خلال العام	٢٦,٤٥٤	١٥,٨٠٢
الضريبة المؤجلة – ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٣,١٩٦	٤٦,٨٤٢

٢٣ – الأطراف ذات العلاقة

تحقيقا لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك نسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى و تقديم بعض الخدمات الاستشارية ،وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بالأمة المركز المالي.

بلغت مزايا العاملين لقصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقا للفقرة: ١٦ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٥ مبلغ وقدره ٢,٢٦٠,٥٢١ جنيه مصري لى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
	حجم التعامل	**حجم التعامل**	**طبيعة التعامل**
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري	١٧,٨٠٧	٢٣,٦٧٠	أرصدة دائنة
شركة مال سيتقلو للاستثمار العقاري	–	١٠,١١٦	أرصدة دائنة
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	١,٠٠٨,١١٧	٨,٩٣٥,١٧٦	أرصدة مدينة
شركة بلات للتطوير العقاري	–	٢٣,٦٧٠	زيادة رأس المال
	أرصدة مدينة	**أرصدة مدينة**	**طبيعة التعامل**
شركة أرز العربية المحدودة	٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	١٠٢,٨١٩,٠٣٠	أرصدة مدينة
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	–	٨,٨٦٤,٠٥١	أرصدة مدينة
شركة هلي تو هيل لإدارة المشروعات	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	أرصدة مدينة
شركة بلات للتطوير العقاري	٥١,٩٩٢,٧٢٨	٥١,٩٩٢,٧٢٨	أرصدة مدينة
	أرصدة دائنة	**أرصدة دائنة**	**طبيعة التعامل**
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري	–	٢٩,٥٨٥	أرصدة دائنة
	أوراق قبض	**أوراق قبض**	
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	١,١١٢,٣٦٢,٤٢٥	١,٦٠٧,٤٨٩,٨٨٥	
شركة مال سيتقلو للاستثمار العقاري	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	
إجمالي أوراق القبض	١,٤١٢,٧٧٩,٩١٥	١,٨٠٧,٨٠٤,٢٢٨	

تمتلك شركة تى. بى. هى للإستثمار العقاري والسياحي – شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٧% تقريبا من أسهم الشركة .

٢٤- الموقف الضريبى

أ - **ضريبة أرباح شركات الأموال**
تم تقديم الإقرار الضريبى فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبى بعد .

ب - **الضريبة على المرتبات وما فى حكمها**
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

ج - **ضريبة الدمغة**
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٥- الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة أوارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :

أ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسى فى الاستثمار فى تأسيس الشركات.

ب- **خطر العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- **خطر سعر الفائدة**
ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعدما .

د- **خطر السيولة**
يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٢٧- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عـام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهـذه الأحـداث تـأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القـوائم المالية المستقبلية ، بمختلف حجم التأثير وفقا لمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهـاء هذه الأحداث وتأثيرها .